



威宁能源

NEEQ : 873359

国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司  
SPIC GUIZHOU JINYUAN WEINING ENERGY CO.,LTD.



半年度报告

— 2019 —

## 公司半年度大事记

- 1、2019年1月28日，公司召开一届三次职代会（会员代表大会）暨2019年工作会议。
- 2、2019年3月7日，撤销中共国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司总支委员会，成立中共国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司委员会。
- 3、2019年3月19日，“金元威宁小官山光伏电站成为全国电力科普教育基地”入选贵州省2018年度十大电力科技事件。
- 4、2019年4月17日，公司荣获贵州省电机工程学会2018-2019年度先进集体表彰。
- 5、2019年6月28日，公司年度股东大会、一届董事会第十二次会议、一届监事会第三次会议在贵阳召开。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	26
第八节 财务报表附注 .....	38

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、威宁能源	指	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司
股东大会	指	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司股东大会
董事会	指	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司董事会
监事会	指	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司监事会
国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
云南会泽	指	中电投贵州金元集团云南会泽新能源有限公司
瑞阳新能	指	贵州瑞阳新能源科技发展有限公司
金海湖发电站	指	国家电投集团贵州金元威宁能源发展有限公司金海湖发电站
象鼻岭水电	指	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司象鼻岭水电站
黔西南公司	指	贵州黔西南金元新能源有限公司
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司章程、章程	指	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司章程
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郑发松、主管会计工作负责人邓明礼及会计机构负责人（会计主管人员）邓明礼保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司办公室
备查文件	1.载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 2.年度内在指定信息披露平台中公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司
英文名称及缩写	GUIZHOUJINYUANWEININGENERGY CO., LED
证券简称	威宁能源
证券代码	873359
法定代表人	郑发松
办公地址	贵州省毕节市威宁彝族回族苗族自治县草海镇威双大道

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	何东霖
电话	0857-7139831
传真	0851-7139834
电子邮箱	Wnnygs@126.com
公司网址	--
联系地址及邮政编码	贵州省毕节市威宁彝族回族苗族自治县草海镇威双大道（邮编：553100）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2014年6月26日
挂牌时间	2019年8月29日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	D 电力、热力、燃气及水生产和供应业-D44 电力、热力生产和供应业-D4415 太阳能发电
主要产品与服务项目	公司主要从事新能源光伏发电及可再生水力发电等业务，通过光伏电站、水力电站的运营发电获得电力销售收入。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	2,393,822,709 股
优先股总股本（股）	0
控股股东	国家电投集团贵州金元股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	国务院国有资产监督管理委员会

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91520526308821665K	否
注册地址	贵州省毕节市威宁彝族回族苗族自治县草海镇威双大道	否
注册资本（元）	2,393,822,709.00 元	否

## 五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	281,691,044.97	222,122,383.21	26.82%
毛利率%	59.09%	51.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	78,783,782.78	44,669,808.22	76.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	78,490,013.33	23,380,616.56	235.71%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.83%	1.84%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.82%	0.96%	-
基本每股收益	0.03	0.02	50.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	6,409,772,477.13	6,160,824,472.41	4.04%
负债总计	3,544,917,611.37	3,353,345,614.50	5.71%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,827,197,143.86	2,748,413,361.08	2.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.15	2.61%
资产负债率%（母公司）	52.86%	53.60%	-
资产负债率%（合并）	55.30%	54.43%	-
流动比率	1.38	0.73	-
利息保障倍数	2.19	1.57	-

### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	2,283,886.44	-1,983,503.41	215.14%
应收账款周转率	0.59	1.79	-
存货周转率	354.55	103.28	-



#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.04%	-14.46%	-
营业收入增长率%	26.82%	228.87%	-
净利润增长率%	82.00%	142.36%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	2,393,822,709	2,393,822,709	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	566,769.45
营业外收入和支出	-393,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>173,769.45</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-120,000.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>293,769.45</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司属于太阳能光伏发电行业，光伏电站投资运营业务基本商业模式为：公司提出光伏电站投资申请并取得能源局的关于开展前期工作的批文后筹集资金，委托总包方进行工程项目建设；光伏电站建设完成，工程验收完毕及并网运行；通过独立运营并维护电站，以发改委批复的上网电价售电，获取持续性的收入、利润和现金流。核心流程包括光伏电站的建设前期的可行性研究、政府部门及相关主管部门的批复、并网运行、电站维护等。

公司电站建设有两种模式，一是采用工程部分总承包，公司自行采购主要资产的模式，二是采用 EPC 工程总承包模式，由工程方完成电站建设的全过程，完工后交由公司运营。

对于第一种模式，公司通过招标方式确定工程承包方并签订工程承包合同，由承包方负责工程施工图设计、设备材料采购供应（不包含光伏组件及逆变器）、建筑安装工程施工、工程质量及工期控制、工程管理、调试、试运、功能试验、直至验收交付生产、以及在质量保修期内的消缺等全过程的承包工作。公司自己进行光伏电池组件、逆变器等主要设备的采购。同时公司委托监理单位对项目投资、质量、进度、安全等进行监督管理。光伏电站至电网变电站的线路送出工程通过招标方式委托具有电力设施许可证的施工单位完成。项目建成后由公司运营维护。

对于 EPC 模式建设，公司通过公开招标的方式确定光伏电站总承包公司并签订《总承包合同》，由具有 EPC 资质的施工方按照合同约定对工程项目进行可行性研究、实地勘查、进行光伏电站设计、设备采购、工程施工、并网、试运行等工作，公司同时委托具有相应资质等级的监理单位对施工方的建设行为实施全方位、全过程的监督和管理。光伏电站至电网变电站的线路送出工程通过招标方式委托具有电力设施许可证的施工单位完成。最终项目建设完成验收并网后由公司运营管理。取得并网许可后，公司光伏电站发电系统生产的电力通过逆变器、变压器并入公共配电网，并根据实际的发电量与电网公司结算电费。报告期内，公司电力销售采用直销模式，根据送出线路的不同，公司电力分别销售给贵州电网公司与毕节供电局，上网电价由标杆电价和电价补贴两部分组成，具体上网电价由贵州省发改委批复，并与电网公司签订售电合同确定。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司产品为发电电力，按照国家相关规定，发电企业需将电力全部销售给电网公司。目前贵州省输

配电业务由中国南方电网有限责任公司下属贵州电网有限责任公司经营。因此公司客户唯一由国家政策及行业特性决定。公司光伏发电全额上网，电网公司根据政策需优先收购新能源发电电力，公司上网电价由发改委批复决定。客户集中度高不影响公司持续经营能力。

#### 1、公司的财务状况

截止到 2019 年 6 月 30 日，公司资产总额 6,409,772,477.13 元，负债总额 3,544,917,611.37 元。

#### 2、公司经营成果

2019 年上半年公司的营业收入为 281,691,044.97 元，较上年同期增加 59,568,661.76 元，同比增长 26.82%。营业成本 115,228,516.39 元，较上年同期增加 7,856,604.80 元，同比增长 7.32%。净利润 81,297,409.85 元，较上年同期增加 36,628,104.34 元，同比增长 82.00%。报告期内通过新建和并购增加了并网电站，发电量较上年同期增加 9,120.87 万千瓦时，导致营业收入、营业成本、净利润大幅增加。

#### 3、公司现金流量情况

2019 年上半年经营活动产生的现金流量净额 2,283,886.44 元，较上年同期增加 4,267,389.85 元，主要系购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少。投资活动产生的现金流量净额 64,048,977.62 元，较上年同期增加 1,046,827,036.90 元，主要系上年同期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较多。筹资活动产生的现金流量净额 47,024,626.20 元，较上年同期减少 939,458,844.66 元，主要系上年同期吸收投资收到的现金较多。

### 三、 风险与价值

#### 1、公司治理机制不能有效发挥作用的风险

公司整体变更为股份公司后，公司治理机制正在逐步完善，初步建立了适应公司现状的内部控制体系。但随着公司规模进一步扩大，以及公司在全国中小企业股份转让系统挂牌、成为非上市公众公司后，公司治理机制需要更加的制度化、科学化和高效化。同时，对于公司的信息披露工作也提出了更高的要求。如果公司不能进一步完善其治理机制，或不能做到信息披露的客观、及时，将会在一定程度上影响公司的生产运营和投资者的利益。

应对措施：公司将会对管理层以及董事、监事进行培训，提高其对公司治理机制的认识，提高公司治理水平，强化对公司管理的科学化、高效化，确保公司在管理制度及议事规则范围内进行决策，保护投资者及公司的合法权益。

#### 2、行业扶持政策减小或变化的风险

公司主营太阳能光伏电站的建设及投资运营，行业发展受国家扶持政策的推动较大。现阶段光伏行

业的发电成本和上网电价均高于常规能源，光伏发电行业的发展对政府补贴依赖程度较高。虽然根据国家发改委 2013 年 8 月下发的《关于发挥价格杠杆作用促进光伏产业健康发展的通知》（发改价格[2013]1638 号）的规定，光伏发电项目自投入运营起执行标杆上网电价或电价补贴标准，期限原则上为 20 年。2018 年 5 月 31 日，国家发展改革委、财政部、国家能源局发布《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》（发改能源〔2018〕823 号），再次下调了光伏电站上网标杆电价，加快光伏发电电价退坡，并对新建光伏电站规模进行限制。

随着我国光伏产业的发展，国家对于光伏电价补贴将进一步下降，将对公司正在建设及未来建设规划的电站产生不利影响。如果未来国家取消相关扶持政策及已有的补贴政策，会导致公司补贴收入不能取得的风险。

应对措施：公司以新能源电站建设为主要业务，多元化业务发展，投资建设电站包括水电站、太阳能光伏电站、风电站等多个能源利用形式的电站，避免单一能源产业政策变化对公司的不利影响。

### 3、应收账款余额较大的风险

截至本报告期末，公司应收账款余额为 560,579,823.03 元，其中应收政府补贴电费金额为 526,547,681.43 元，应收政府补贴电费占应收账款余额的比重为 93.93%。应收账款余额占营业收入的比重为 199.01%，占流动资产的比重为 58.32%。公司应收账款余额较大，占营业收入和流动资产比重较高，主要系公司已并网发电的光伏电站尚未核准进入可再生能源电价附加资金补助目录。如果已并网发电的光伏电站不能进入可再生能源电价附加资金补助目录，则公司应收账款的可收回性存在一定的风险。

应对措施：公司与省发改委和省能源局保持积极的沟通，争取早日申请进入可再生能源电价附加资金补助目录。同时，母公司贵州金元出具承诺函，承诺截止公开转让说明书签署之日，公司已投运光伏发电项目如不能进入可再生能源电价附加资金补助目录，导致国家财政补贴资金无法获得的，将由贵州金元予以补足。

### 4、税收优惠政策变动风险

根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录（2008 年版）的通知》（财税[2008]116 号）相关规定，国家重点扶持的公共基础设施项目（包括港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目），自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第三年免征企业所得税，第四年至第六年减半征收企业所得税。报告期本公司企业所得税享受免税的优惠政策。新投产电站同时享受国家重点扶持的公共基础设施所得税“三免三减半”优惠政策，其中小官山、中梁子项目享受项目所得 2017-2019 年免征企业所得税，2020 年至 2022 年减

半征收企业所得税；平箐项目享受项目所得 2015 年-2017 年免征企业所得税，2018-2020 年所得减半征收企业所得税；么站项目享受项目所得 2016 年-2018 年免征企业所得税，2019-2021 年所得减半征收企业所得税；国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司象鼻岭水电站一期光伏享受项目所得 2017-2019 年免征企业所得税，2020 年至 2022 年减半征收企业所得税，国家电投集团贵州金元威宁能源滚有限公司象鼻岭水电站二期光伏享受项目所得 2018-2020 年免征企业所得税，2021 年至 2023 年减半征收企业所得税。

综上，报告期内，公司所享受的税收优惠金额占公司利润总额的比重较高，对公司利润产生重要影响，如未来政策到期或政策变化导致公司不能继续享受上述税收优惠，则公司的盈利水平将可能受到一定程度的影响。

应对措施：公司将以加强产能利用，扩大直供电交易量等方式提高公司设备利用率。随着公司产能利用率进一步提升，公司营业收入及净利润将进一步增长，公司对政府补助的依赖性将进一步减小。

#### 5、限电调控的风险

近年来，我国以水电、光伏、风电为代表的可再生能源、新能源发展迅速，尤其光伏、风电投产集中，发电量受天气影响大，发电功率变化大，其电力运输对电网的输电容量、调峰能力提出了较高的要求。目前我国新增新能源电站建设与当地电网消纳能力不匹配，电网传输能力有限，造成了个别电站所发电量不能全额并网，即所谓的“弃水”“弃风”“弃光”现象。

2017 年国家发展改革委、国家能源局联合印发《解决弃水弃风弃光问题实施方案》，目标到 2020 年在全国范围内有效解决弃水弃风弃光问题，该方案提出实行可再生能源电力配额制。可再生能源电力配额制实施后，可能造成短期结构性不均衡，制约新能源发展。

应对措施：公司已投运电站尚未出现“弃水”、“弃风”、“弃光”现象，随着已经开工建设的国家重点扶贫项目、中国南方电网公司及贵州省“十三五”规划重点工程威宁 500 千伏输变电工程计划于 2019 年 10 月建成投运，电源送出能力将大幅度提升，电网更加坚强，运行更加灵活，将有效吸纳威宁县境内光伏发电、风能发电及云贵两省交界处牛栏江水电清洁能源，实现贵州省西部特别是威宁县区域内清洁能源资源在贵州省乃至更大范围的优化配置，威宁能源各电站发电出力将更加有保障。

#### 6、发电设备利用小时波动的风险

电站运营的收入来源于电力销售，光伏电站、风电发电量受两方面影响，一是天气因素，新能源发电量受天气影响变化大，如遇连续恶劣天气，电站几乎不能发电，严重影响电站收入；二是电网消化能力，如遇良好发电天气，电站峰值发电量大，超过电网消纳能力，超过消纳能力的部分电量不能并网形成销售。另外由于意外事故、设备故障等原因，也会造成电站局部不能正常工作，影响发电效率。

应对措施：公司投资建设多种新能源发电电厂，通过综合利用太阳能、风能、水能，能够避免某些天气条件下单一能源不能有效利用的情况。二是公司有专业的电站设备维护人员，通过多种巡视方式，及时发现问题，保证电站的健康运行。

#### 7、部分房产及土地使用权未办理权属证书的风险

公司平箐电站、中梁子电子、小官山电站、么站电站、云南会泽经营的会泽县田坝乡光伏扶贫电站、贞丰科技经营贞丰县长田下布克一期农业光伏电站、册亨协和风电经营的册亨县大顶柱风电场项目存在部分经营配套设施未能办理土地使用权证书、房屋所有权证书的情形。虽然威宁彝族回族苗族自治县国土资源局出具《说明》认定“平箐电站、中梁子电子、小官山电站、么站电站所需要办理土地使用权的相关土地均已在办理中且不存在实质性障碍，公司在相关土地上建设的电站配套建筑设施不属于违章建筑，本机关不会因此对其进行处罚也不会要求拆除相关建筑设施。”公司子公司云南会泽、贞丰科技、公司孙公司册亨协和风力也分别获得了各自所属国土资源管理部门出具的《证明》，证明“公司遵守土地管理的法律法规，土地使用符合相关法律法规和规范性文件的规定，未因违反国家及地方土地管理方面的法律、法规及规范性文件而受到重大行政处罚的情形”。但是长期看来，公司及公司子公司、孙公司土地使用权证、房产证不全的情况尚需整改，可能会给公司的正常经营带来风险。

应对措施：公司将与有关部门沟通，积极按照其要求提供资料，加快办理土地权证及房产权证。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

会泽县田坝乡现有建档立卡贫困户 3,336 户 13,087 人，在威宁能源公司光伏扶贫项目的推动下，提高了当地 1,600 户涉及田坝乡 19 个村 1,600 户 6,181 人家庭的总收益，其中已脱贫 433 户 1,739 人，未脱贫 1,167 户 4,442 人，公司自成立以来一直不忘承担企业的社会责任，选定对象，精准扶贫，每户每年帮扶资金 3,000 元，每年合计帮扶 480 万，帮扶期限为 20 年，累计帮扶金额为 9,600 万。公司将继续传递爱心和正能量，让扶贫济困、守望相助成为一种担当，为打赢脱贫攻坚战贡献一份力量。

### （二） 其他社会责任履行情况

2019 年 6 月，公司组织青年志愿者到威宁中水二小开展爱心助学活动，公司全体干部员工积极响应号召，自愿捐款 7,000 元，为中水二小建档的 68 名家庭贫困的学生购买学习用具。

子公司贞丰兴源公司积极履行央企责任，助力贞丰县脱贫攻坚，响应政府号召，参与帮扶挽澜镇脱贫攻坚工作，捐赠资金 40 万元用于开展脱贫攻坚工作。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用



## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
会泽华信绿色能源科技有限公司	57,225,700	57,225,700	2019/5/13	2025/5/12	保证	连带	已事前及时履行	否
会泽华信绿色能源科技有限公司	103,858,400	103,858,400	2019/5/13	2025/5/12	保证	连带	已事前及时履行	否



会泽华信绿色能源科技有限公司	56,733,900	56,733,900	2019/5/13	2025/5/12	保证	连带	已事前及时履行	否
会泽华信绿色能源科技有限公司	100,035,400	100,035,400	2019/5/13	2025/5/12	保证	连带	已事前及时履行	否
总计	317,853,400	317,853,400	-	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	317,853,400
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	

#### 清偿和违规担保情况：

2019年3月，公司与会泽华信绿色能源科技有限公司及其股东会泽华海节能科技有限公司签订了《云南省会泽县 30MWp 光伏和会泽县者海镇阿依卡 30MWp 光伏项目合作开发并购协议》，约定项目全容量建成投产、取得上网标杆电价批复等并购条件满足后，由威宁能源控股目标公司 70% 股份。为筹措项目资金，会泽华信绿色能源科技有限公司向中电投融和融资租赁有限公司融资租赁，由公司提供担保。

#### （二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	34,000,000.00	150,002.61
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	2,310,500,000.00	5,636.01
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	3,100,000,000.00	917,270,919.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	1,479,700,445.28

注：“其他”系公司在报告期内存入国家电投集团财务有限公司的存款，报告期内支出 1,274,918,076.46 元，期末存款余额 258,310,058.17 元，报告期内存款利息收入 123,842.34 元，该交易已履行决策程序。

#### （三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告	交易对方	交易/投资/合并	标的金额	交易/投资/合并	对价金额	是否构成	是否构成
------	--------	------	------	----------	------	----------	------	------	------

		披露时间		标的		对价		关联交易	重大资产重组
成立新公司	2019/3/1	-	-	海南州金元北方新能源有限公司	5,000,000.00	现金	5,000,000.00	否	否
成立新公司	2019/3/1	-	-	海南州金元华清新能源有限公司 50% 股权	5,000,000.00	现金	5,000,000.00	否	否
成立新公司	2019/3/1	-	-	广西金元南方新能源有限公司	5,000,000.00	现金	5,000,000.00	否	否
成立新公司	2019/3/1	-	-	贵州金元内蒙古新能源有限公司	5,000,000.00	现金	5,000,000.00	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

2019年3月1日召开2019年第一次临时股东大会会议，会议审议《关于成立贵州金元北方新能源有限公司的议案》。因工商注册属地原因，实际注册为：海南州金元北方新能源有限公司，于2019年3月15日取得编号为91632500MA7596A894的《营业执照》。海南州金元北方新能源有限公司主要经营风电、光伏、光热新能源项目开发建设以及生产、运维管理业务；储能、配售电、智慧能源业务。

2019年3月1日召开2019年第一次临时股东大会会议，会议审议《关于成立海南州金元华清新能源有限公司的议案》。海南州金元华清新能源有限公司于2019年3月14日取得编号为91632500MA75969D31的《营业执照》。海南州金元华清新能源有限公司主要经营风电、光伏项目的开发、建设与运营及服务；新能源产业研发、技术咨询和服务。

2019年3月1日召开2019年第一次临时股东大会会议，会议审议《关于成立贵州金元南方新能源有限公司的议案》。因工商注册属地原因，实际注册为：广西金元南方新能源有限公司，于2019年8月21日取得编号为91450100MA5P125Q4D的《营业执照》。广西金元南方新能源有限公司主要经营风电、光伏、光热新能源项目开发、建设、运维、技术服务，太阳能发电、风力发电、热电联产，节能技术推广

服务，电力供应。

2019年3月1日召开2019年第一次临时股东大会会议，会议审议《关于成立贵州金元内蒙古新能源有限公司的议案》。贵州金元内蒙古新能源有限公司登记注册手续正在办理过程中。

上述子公司的成立对本公司业务的连续性和管理层的稳定性无影响。

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2019/1/30		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2019/1/28		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2019/1/30		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2019/1/31		挂牌	其他承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
其他股东	2019/1/31		挂牌	其他承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/1/31		挂牌	其他承诺	减少并规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2019/2/15		挂牌	其他承诺	所持股份不存在权属纠纷	正在履行中
其他股东	2019/2/15		挂牌	其他承诺	所持股份不存在权属纠纷	正在履行中
董监高	2019/2/15		挂牌	其他承诺	无对外投资与公司存在利益冲突	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺履行情况 公司控股股东及实际控制人、董事、监事、管理层做出了《避免同业竞争承诺函》，在报告期间均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

2、关于规范和减少关联交易的承诺履行情况 公司控股股东及实际控制人、董事、监事、管理层做出了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，在报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

3、关于所持股份不存在权属纠纷的承诺的履行情况 公司控股股东及实际控制人、董事、监事、管理层做出了《所持股份不存在权属纠纷的承诺函》，在报告期内严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

4、关于无对外投资与公司存在利益冲突的承诺的履行情况 公司董事、监事、管理层做出了《无对

外投资与公司存在利益冲突的承诺函》，在报告期内 严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
其他货币资金	抵押	2,000,000.00	0.03%	广西田林项目保证金
应收账款	质押	41,393,874.75	0.65%	长期借款及融资租赁电费收费权质押
固定资产	抵押	993,700,445.47	15.50%	融资租赁
合计	-	1,037,094,320.22	16.18%	-

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,393,822,709	100.00%	0	2,393,822,709	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,157,683,486	48.36%	0	1,157,683,486	48.36%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
<b>总股本</b>		2,393,822,709	-	0	2,393,822,709	-
<b>普通股股东人数</b>				3		

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	国家电投集团贵州金元股份有限公司	1,157,683,486	0	1,157,683,486	48.36%	1,157,683,486	0
2	融和东能(嘉兴)新能源投资合伙企业(有限合伙)	979,067,358	0	979,067,358	40.90%	979,067,358	0
3	贵州中水能源股份有限公司	257,071,865	0	257,071,865	10.74%	257,071,865	0
4							
5							
<b>合计</b>		2,393,822,709	0	2,393,822,709	100.00%	2,393,822,709	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截至本公开转让说明书签署之日，贵州金元持有贵

州中水 95.77%的股份，融合东能管理人为国家电投集团产业基金管理有限公司。贵州金元、贵州中水、国家电投集团产业基金管理有限公司均为实际控制人国务院国有资产监督管理委员会控制的公司。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

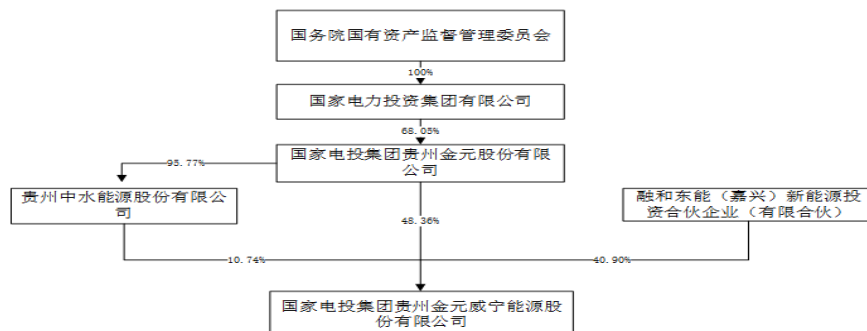
是 否

### (一) 控股股东情况

公司控股股东为国家电投集团贵州金元股份有限公司，法定代表人吴润华，统一社会信用代码91520000722102789A，成立日期2000年11月06日，注册资本金4,692,315,400肆拾陆亿玖仟贰佰叁拾壹万伍仟肆佰元整。报告期内，贵州金元初期持有公司48.3613%的股份，贵州中水初期持有公司10.2815%的股份，融和东能（嘉兴）新能源投资合伙企业（有限合伙）初期持有公司40.8997%股份，末期数三家股东占比不变，因此说明报告期内控股股东没有变动。

### (二) 实际控制人情况

国家电力投资集团有限公司系国务院国有资产监督管理委员会持有100%股权的独资公司，国家电力投资集团有限公司持有贵州金元68.05%的股份，为贵州金元的控股股东，贵州金元持有威宁能源48.36%的股份。因此国务院国有资产监督管理委员会为公司的实际控制人。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
郑发松	董事长兼总经理	男	1974年5月	本科	2018年6月26日-2021年6月25日	是
叶昭龙	董事兼副总经理	男	1972年8月	本科	2018年6月26日-2021年6月25日	是
杨秀勇	董事	男	1971年12月	本科	2018年6月26日-2021年6月25日	否
荣新瑞	董事	男	1975年2月	本科	2018年6月26日-2021年6月25日	是
王浩	董事	男	1969年3月	研究生	2018年6月26日-2021年6月25日	否
杨文龙	监事会主席	男	1976年2月	本科	2018年6月26日-2021年6月25日	否
郝兰英	监事	女	1971年4月	本科	2018年6月26日-2021年6月25日	否
梁后明	监事	男	1970年2月	本科	2018年6月26日-2021年6月25日	是
耿直	副总经理	男	1973年6月	大专	2018年6月26日-2021年6月25日	是
何平	副总经理	男	1972年11月	本科	2018年6月26日-2021年6月25日	是
施洋	副总经理	男	1970年8月	本科	2018年6月26日-2021年6月25日	是
贺俊	副总经理	男	1974年1月	本科	2018年6月26日-2021年6月25日	是
邓明礼	财务总监	男	1964年6月	硕士研究	2018年6月	是

			月	生	26日-2021年 6月25日	
何东霖	董事会秘书	男	1972年2 月	本科	2018年6月 26日-2021年 6月25日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						8

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:**

1、公司监事杨文龙先生在控股股东贵州金元任监审部主任；公司董事杨秀勇先生在公司股东贵州中水任董事长；公司董事王浩先生在实际控制人控制的国家电投集团东方能源股份有限公司任董事会秘书；公司监事郝兰英女士在实际控制人控制的石家庄良村热电有限公司任副总经理。

2、其余董事、监事、高级管理人员相互之间，以及与控股股东、实际控制人之间无其他关联关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
郑发松	董事长、总经理	0	0	0	0.00%	0
叶昭龙	董事、副总经理	0	0	0	0.00%	0
杨秀勇	董事	0	0	0	0.00%	0
荣新瑞	董事	0	0	0	0.00%	0
王浩	董事	0	0	0	0.00%	0
杨文龙	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
梁后明	监事	0	0	0	0.00%	0
郝兰英	监事	0	0	0	0.00%	0
施洋	副总经理	0	0	0	0.00%	0
何平	副总经	0	0	0	0.00%	0
耿直	副总经理	0	0	0	0.00%	0
贺俊	副总经理	0	0	0	0.00%	0
邓明礼	财务总监	0	0	0	0.00%	0
何东霖	董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
<b>合计</b>	-	0	0	0	0.00%	0



### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	78	117
财务人员	10	9
生产人员	78	70
技术人员	24	21
员工总计	190	217

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	3	2
本科	86	112
专科	101	95
专科以下	-	8
员工总计	190	217

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司为保持平稳运行，根据公司业务规模和经营情况增加应届毕业生及社会招聘，公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为职工缴纳公积金，为员工代缴代扣个人所得税。目前无需公司承担费用的退休员工。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	286,253,309.28	172,895,819.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		578,610,555.74	440,906,018.63
其中：应收票据	六、2	18,030,732.71	51,513,719.37
应收账款	六、3	560,579,823.03	389,392,299.26
应收款项融资			
预付款项	六、4	2,239,090.81	1,136,091.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	3,118,542.50	11,307,918.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	195,731.20	454,265.62
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	90,869,450.40	70,729,195.27
<b>流动资产合计</b>		<b>961,286,679.93</b>	<b>697,429,308.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款	六、8	50,788,490.94	18,388,490.94
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	4,648,199,129.98	4,241,358,713.84
在建工程	六、10	472,433,332.28	705,527,862.27
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、11	17,460,934.34	17,511,990.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、12	113,615,929.15	92,632,380.23
递延所得税资产	六、13	404,664.56	435,346.90
其他非流动资产	六、14	145,583,315.95	387,540,379.65
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,448,485,797.20</b>	<b>5,463,395,164.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,409,772,477.13</b>	<b>6,160,824,472.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		277,182,102.61	315,827,281.13
其中：应付票据	六、15	35,000,000.00	60,000,000.00
应付账款	六、16	242,182,102.61	255,827,281.13
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、17	1,681,975.37	1,256,155.72
应交税费	六、18	15,329,657.80	19,445,087.77
其他应付款	六、19	187,989,297.71	109,855,120.09
其中：应付利息	六、19	29,709,719.27	24,786,292.09
应付股利	六、19	49,516,437.29	49,516,437.29
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	六、20	211,943,609.73	507,780,151.15
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		694,126,643.22	954,163,795.86
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、21	1,863,141,415.87	1,579,000,690.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	六、22	969,588,202.93	801,553,008.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、23	18,061,349.35	18,628,118.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		2,850,790,968.15	2,399,181,818.64
<b>负债合计</b>		3,544,917,611.37	3,353,345,614.50
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、24	2,393,822,709.00	2,393,822,709.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	264,977,407.87	264,977,407.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	13,769,105.15	13,769,105.15
一般风险准备			
未分配利润	六、27	154,627,921.84	75,844,139.06
归属于母公司所有者权益合计		2,827,197,143.86	2,748,413,361.08
少数股东权益		37,657,721.90	59,065,496.83
<b>所有者权益合计</b>		2,864,854,865.76	2,807,478,857.91
<b>负债和所有者权益总计</b>		6,409,772,477.13	6,160,824,472.41

法定代表人：郑发松

主管会计工作负责人：邓明礼

会计机构负责人：邓明礼

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		267,956,248.40	64,271,138.32
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	十五、1	17,316,732.71	51,389,719.37
应收账款	十五、2	526,547,681.43	382,557,962.92
应收款项融资			
预付款项		1,785,296.95	798,450.92
其他应收款	十五、3	188,100,032.02	204,416,543.10
其中：应收利息	十五、3	393,487.87	334,484.85
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		150,151.02	441,885.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		320,192,339.02	262,121,561.11
<b>流动资产合计</b>		<b>1,322,048,481.55</b>	<b>965,997,261.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		47,788,490.94	18,388,490.94
长期股权投资	十五、4	110,876,300.00	160,451,300.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		4,155,140,400.21	4,240,951,106.68
在建工程		150,099,995.85	86,862,880.12
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,371,598.72	17,416,285.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		110,233,823.01	90,621,786.78
递延所得税资产		404,414.56	427,692.81
其他非流动资产		79,153,661.71	347,933,007.17
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,671,068,685.00</b>	<b>4,963,052,550.41</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,993,117,166.55</b>	<b>5,929,049,811.59</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		35,000,000.00	60,000,000.00
应付账款		146,933,616.19	260,721,999.41
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,260,880.80	835,061.15
应交税费		15,313,881.03	19,389,620.60
其他应付款		161,232,207.06	110,319,327.54
其中：应付利息		29,528,524.83	24,377,792.09
应付股利		49,516,437.29	49,516,437.29
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		199,164,605.21	507,780,151.15
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>558,905,190.29</b>	<b>959,046,159.85</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,698,141,415.87	1,399,000,690.87
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		893,037,465.39	801,553,008.97
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,061,349.35	18,628,118.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,609,240,230.61</b>	<b>2,219,181,818.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,168,145,420.90</b>	<b>3,178,227,978.49</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		2,393,822,709.00	2,393,822,709.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		264,977,407.87	264,977,407.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		13,769,105.15	13,769,105.15

一般风险准备			
未分配利润		152,402,523.63	78,252,611.08
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,824,971,745.65</b>	<b>2,750,821,833.10</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>5,993,117,166.55</b>	<b>5,929,049,811.59</b>

法定代表人：郑发松

主管会计工作负责人：邓明礼

会计机构负责人：邓明礼

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、28	281,691,044.97	222,122,383.21
其中：营业收入	六、28	281,691,044.97	222,122,383.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		200,536,722.23	201,345,113.37
其中：营业成本	六、28	115,228,516.39	107,371,911.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、29	171,324.57	743,797.30
销售费用			
管理费用	六、30	15,781,295.19	5,637,245.70
研发费用			
财务费用	六、31	70,339,361.39	87,592,158.78
其中：利息费用	六、31	68,555,754.84	86,945,571.00
利息收入	六、31	457,366.17	636,688.48
信用减值损失		-983,775.31	
资产减值损失	六、33		
加：其他收益	六、32	566,769.45	263,888.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、34		28,121,700.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		81,721,092.19	49,162,858.72
加：营业外收入	六、35	7,000.00	
减：营业外支出	六、36	400,000.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		81,328,092.19	49,162,858.72
减：所得税费用	六、37	30,682.34	4,493,553.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		81,297,409.85	44,669,305.51
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		81,297,409.85	44,669,305.51
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		2,513,627.07	-502.71
2. 归属于母公司所有者的净利润		78,783,782.78	44,669,808.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		81,297,409.85	44,669,305.51
归属于母公司所有者的综合收益总额		78,783,782.78	44,669,808.22
归属于少数股东的综合收益总额		2,513,627.07	-502.71
<b>八、每股收益：</b>			



(一) 基本每股收益 (元/股)		0.03	0.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.03	0.02

法定代表人：郑发松

主管会计工作负责人：邓明礼

会计机构负责人：邓明礼

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十五、5	259,842,324.03	222,122,383.21
减：营业成本	十五、5	106,589,635.99	107,371,911.59
税金及附加		132,462.97	743,797.30
销售费用			
管理费用		15,451,700.72	5,637,245.70
研发费用			
财务费用		65,023,261.94	87,590,483.09
其中：利息费用		63,132,492.30	86,945,571.00
利息收入		344,962.18	636,761.82
加：其他收益		566,769.45	263,888.88
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		954,158.94	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			28,121,700.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		74,166,190.80	49,164,534.41
加：营业外收入		7,000.00	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		74,173,190.80	49,164,534.41
减：所得税费用		23,278.25	4,493,553.21
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		74,149,912.55	44,670,981.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		74,149,912.55	44,670,981.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		74,149,912.55	44,670,981.20
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郑发松

主管会计工作负责人：邓明礼

会计机构负责人：邓明礼

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		107,460,970.89	118,598,638.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金	六、37	16,353,441.42	14,174,992.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		123,814,412.31	132,773,631.32
购买商品、接受劳务支付的现金		10,701,871.31	34,601,605.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		18,359,034.62	9,401,416.38
支付的各项税费		6,304,862.60	3,319,020.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、37	86,164,757.34	87,435,092.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		121,530,525.87	134,757,134.73
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、38	2,283,886.44	-1,983,503.41
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、37	158,298,154.37	398,310,407.41
<b>投资活动现金流入小计</b>		158,298,154.37	398,310,407.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,249,176.75	1,307,739,462.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、37		73,349,003.71
<b>投资活动现金流出小计</b>		94,249,176.75	1,381,088,466.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		64,048,977.62	-982,778,059.28
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,606,440,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		358,500,000.00	129,145,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、37	598,352,212.72	153,616,884.26
<b>筹资活动现金流入小计</b>		956,852,212.72	1,889,202,484.26
偿还债务支付的现金		404,986,425.00	621,398,668.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,866,256.01	111,772,741.40
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、37	493,974,905.51	169,547,603.45
<b>筹资活动现金流出小计</b>		909,827,586.52	902,719,013.40

筹资活动产生的现金流量净额		47,024,626.20	986,483,470.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、38	113,357,490.26	1,721,908.17
加：期初现金及现金等价物余额	六、38	170,895,819.02	19,642,908.40
六、期末现金及现金等价物余额	六、38	284,253,309.28	21,364,816.57

法定代表人：郑发松

主管会计工作负责人：邓明礼

会计机构负责人：邓明礼

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		103,263,136.89	118,598,638.87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		269,571,491.80	130,249,992.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>372,834,628.69</b>	<b>248,848,631.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		9,676,040.47	34,601,605.80
支付给职工以及为职工支付的现金		18,359,034.62	9,401,416.38
支付的各项税费		6,266,001.00	3,316,520.34
支付其他与经营活动有关的现金		350,750,834.45	207,433,416.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>385,051,910.54</b>	<b>254,752,959.04</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,217,281.85</b>	<b>-5,904,327.72</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		63,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		190,551,434.89	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>253,551,434.89</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,606,669.16	1,253,349,876.10
投资支付的现金		13,425,000.00	15,101,300.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		74,037,000.00	73,349,003.71
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>124,068,669.16</b>	<b>1,341,800,179.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>129,482,765.73</b>	<b>-1,341,800,179.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			1,599,000,000.00
取得借款收到的现金		358,500,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		598,352,212.72	153,616,884.26
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>956,852,212.72</b>	<b>1,852,616,884.26</b>
偿还债务支付的现金		399,986,425.00	621,398,668.55
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,211,256.01	111,772,741.40
支付其他与筹资活动有关的现金		464,234,905.51	169,547,603.45
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>870,432,586.52</b>	<b>902,719,013.40</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>86,419,626.20</b>	<b>949,897,870.86</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>203,685,110.08</b>	<b>-397,806,636.67</b>
加：期初现金及现金等价物余额		62,271,138.32	17,356,941.97
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>265,956,248.40</b>	<b>-380,449,694.70</b>

法定代表人：郑发松

主管会计工作负责人：邓明礼

会计机构负责人：邓明礼

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).2
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二).3
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司按照财政部的要求时间于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此 2018 年度的财务报表未予重述。

##### 2、 会计估计变更

根据《关于2019年固定资产折旧调整的通知》（金元科信函[2019]52号），自2019年1月1日起，本公司部分固定资产折旧年限发生变化，其中：风电、水电及太阳能发电设备折旧年限由18年变更为20年；钢筋混凝土大坝折旧年限由45年变更为55年。上述固定资产会计估计变更影响本年度利润总额使其增加7,554,236.05元。

### 3、合并报表的合并范围

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共11户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上年度增加3户，详见本附注七“合并范围的变更”。

## 二、 报表项目注释

### 国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司

#### 2019年1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、公司基本情况

##### 1、历史沿革

国家电投集团贵州金元威宁能源发展有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经贵州省威宁彝族回族苗族自治县工商行政管理局批准，于2014年6月26日注册登记成立，于2018年6月29日变更为国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司。统一社会信用代码：91520526308821665K；公司注册地址：贵州省毕节市威宁彝族回族苗族自治县草海镇威双大道；公司法定代表人：郑发松；公司注册资本：人民币239,382.2709万元。

本公司的母公司为国家电投集团贵州金元股份有限公司，所属集团总部为国家电力投资集团有限公司。

公司自2014年6月26日成立以来，股本形成及变化情况如下所示：

本公司于2014年4月24日取得中国电力投资集团公司（现更名为国家电力投资集团有限公司）《关于金元集团成立中电投威宁能源发展有限公司》的批复（中电投人资[2014]294号），同年6月26日注册成立，注册资本10亿元，由中电投贵州金元集团股份有限公司（现更名为国家电投集团贵州金元股份有限公司）100%出资，出资方式为货币。实收资本到位情况如下：

资本到位时间	投入单位	实收资本（万元）	资本溢价
2014年8月21日	国家电投集团贵州金元股份有限公司	2,000.00	
2015年2月10日	国家电投集团贵州金元股份有限公司	1,800.00	
2015年3月17日	国家电投集团贵州金元股份有限公司	1,000.00	

2016年12月2日	国家电投集团贵州金元股份有限公司	3,000.00	
2017年8月7日	国家电投集团贵州金元股份有限公司	7,750.00	
2017年5月17日	国家电投集团贵州金元股份有限公司	12,000.00	
2017年6月12日	国家电投集团贵州金元股份有限公司	30,000.00	
2017年6月14日	国家电投集团贵州金元股份有限公司	30,000.00	
2017年6月19日	国家电投集团贵州金元股份有限公司	12,450.00	
合计		100,000.00	

2016年8月14日，本公司更名为国家电投集团贵州金元威宁能源发展有限公司。2016年9月21日，在贵州省威宁彝族回族苗族自治县工商行政管理局进行工商变更登记。

2017年3月，国家电投集团贵州金元股份有限公司与贵州中水能源股份有限公司签订《国家电投集团贵州金元威宁能源发展有限公司重组增资协议》，协议约定国家电投集团贵州金元股份有限公司以股权+现金形式、贵州中水能源股份有限公司以毛家河、象鼻岭水电站整体资产+现金形式增资本公司，2017年8月30日，经本公司股东会决议，增加注册资本41,475.534万元，变更后的注册资本141,475.534万元（股东会决议与工商登记金额相差0.0011万元），同意国家电投集团贵州金元股份有限公司将18.17%的股份转让给贵州中水能源股份有限公司，变更后贵州中水能源股份有限公司出资25,707.1865万元工商登记增资重组后资本结构如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	投资比例(%)
1	国家电投集团贵州金元股份有限公司	115,768.3486	81.83
2	贵州中水能源股份有限公司	25,707.1865	18.17
	合计	141,475.5351	100.00

2018年1月，经股东会决议，增加注册资本至239,382.2709万元，新增加注册资本97,906.7358万元，由融和东能（嘉兴）新能源投资合伙企业（有限合伙）认缴，贵州中水能源股份有限公司出资形式变更为现金出资。增资重组后资本结构如下：

序号	股东名称	注册资本（万元）	投资比例(%)
1	国家电投集团贵州金元股份有限公司	115,768.3486	48.36
2	贵州中水能源股份有限公司	25,707.1865	10.74
3	融和东能（嘉兴）新能源投资合伙企业（有限合伙）	97,906.7358	40.90
	合计	239,382.2709	100.00

2、经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（火电、光伏、风电、水电项目的开发投资经营；垃圾发电、生物发电项目的开发投资经营；综合能源供应、智能微电



网开发建设经营及电力技术研究和开发)。

截至 2019 年 6 月 30 日, 本公司纳入合并范围的子公司共 11 户, 详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司 2019 年 1-6 月合并范围发生变化, 详见本附注七“合并范围的变更”。

本公司及子公司主要从事光伏、水电项目的开发投资经营。

本财务报表经本公司董事会于 2019 年 8 月 28 日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”), 以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的财务状况及 2019 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外, 本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事光伏发电、水力发电经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点, 依据相关企业会计准则的规定, 对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计, 详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明, 请参阅附注四、28“重大会计判断和估计”。

### 1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期, 会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度, 即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条

件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务

报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）

处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### (3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用

风险变动的影响金额) 计入当期损益。

## ②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### (4) 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。



#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合

同资产等其他适用项目，下同)的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

### (3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (5) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	基于其信用风险特征

#### ② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄风险矩阵组合	按账龄时间
个别认定组合	合并范围内关联方、可再生能源电价补贴

### ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
个别认定组合	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
账龄风险矩阵组合	按账龄时间

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、周转材料等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### **13、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单

位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业

会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承

担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益

和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-55	0-3	4.85-1.76
机器设备	年限平均法	8-20	0-3	12.13-4.85
运输设备	年限平均法	6-10	3	16.17-9.70
电子设备及其他	年限平均法	5		20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租



赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### **15、在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### **16、借款费用**

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

### **17、无形资产**

#### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## （2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括融资租赁手续费、土地租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## **20、职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利

产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 22、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

发电收入的确认：发电企业于月末，根据购售电双方共同确认的上网电量和电价确认电力产品销售收入。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②

相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 23、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **24、递延所得税资产/递延所得税负债**

### **(1) 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### **(2) 递延所得税资产及递延所得税负债**

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### **(3) 所得税费用**

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 25、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### （3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

## 27、重要会计政策、会计估计的变更

## （1）会计政策变更

### 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司按照财政部的要求时间于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此 2018 年度的财务报表未予重述。

## （2）会计估计变更

根据《关于 2019 年固定资产折旧调整的通知》（金元科信函[2019]52 号），自 2019 年 1 月 1 日起，本公司部分固定资产折旧年限发生变化，其中：风电、水电及太阳能发电设备折旧年限由 18 年变更为 20 年；钢筋混凝土大坝折旧年限由 45 年变更为 55 年。上述固定资产会计估计变更影响本年度利润总额使其增加 7,554,236.05 元。

## 28、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。



本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （5）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### （7）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （8）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	应税收入按 16%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，于 2019 年 1~3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率

调整为 13%。

## 2、税收优惠及批文

根据《财政部、国家税务总局、国家发展改革委关于公布公共基础设施项目企业所得税优惠目录(2008年版)的通知》(财税[2008]116号)相关规定,国家重点扶持的公共基础设施项目(包括港口码头、机场、铁路、公路、城市公共交通、电力、水利等项目),自项目取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,第一年至第三年免征企业所得税,第四年至第六年减半征收企业所得税。报告期本公司企业所得税享受免税的优惠政策。新投产电站同时享受国家重点扶持的公共基础设施所得税“三免三减半”优惠政策,其中小官山、中梁子项目享受项目所得2017-2019年免征企业所得税,2020年至2022年减半征收企业所得税;平箐项目享受项目所得2015年-2017年免征企业所得税,2018-2020年所得减半征收企业所得税;么站项目享受项目所得2016年-2018年免征企业所得税,2019-2021年所得减半征收企业所得税;国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司象鼻岭水电站一期光伏享受项目所得2017-2019年免征企业所得税,2020年至2022年减半征收企业所得税,国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司象鼻岭水电站二期光伏享受项目所得2018-2020年免征企业所得税,2021年至2023年减半征收企业所得税。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指2019年1月1日,“期末”指2019年6月30日,“上年年末”指2018年12月31日,“本期”指2019年1-6月,“上年同期”指2018年1-6月,“上期”指2018年1-12月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	284,253,309.28	170,895,819.02
其他货币资金	2,000,000.00	2,000,000.00
合 计	286,253,309.28	172,895,819.02
其中:存放在境外的款项总额		

注:其他货币资金:于2018年10月24日,本公司的所有权受到限制的货币资金为人民币2,000,000.00元,系田林县发展和改革局与本公司全资子公司广西田林威能新能源有限公司于2018年10月09日签订的《田林县定安100MWP农业光伏项目开发框架协议》以及2018年10月17日签订的《田林县风电场项目开发框架协议书之补充协议》的约定,经过双方友好协商本公司在田林县注册具有独立法人资格的项目公司自注册成立之日起10日内,本公司必须向田林县发展和改革局指定账户交纳履约保证金200万元,待一期项目建设完成60%的工程量后田林县发展和改革局将履约保证金200万元全额(不计利息)退回本公司在田林县成立的项目公司,用于本项目后续工程建设,期限为1年。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	17,316,732.71	51,389,719.37
商业承兑汇票	714,000.00	124,000.00
小 计	18,030,732.71	51,513,719.37
减：坏账准备		
合 计	18,030,732.71	51,513,719.37

### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,000,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	2,000,000.00	

### (3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	18,030,732.71	100.00			18,030,732.71
其中：银行承兑汇票	17,316,732.71	96.04			17,316,732.71
商业承兑汇票	714,000.00	3.96			714,000.00
合 计	18,030,732.71	100.00			18,030,732.71

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	560,579,823.03
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	560,579,823.03
减：坏账准备	

账 龄	期末余额
合 计	560,579,823.03

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	560,579,823.03	100.00			560,579,823.03
其中：账龄风险矩阵组合	28,837,754.96	5.14			28,837,754.96
个别认定组合	531,742,068.07	94.86			531,742,068.07
合 计	560,579,823.03	100.00			560,579,823.03

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	389,392,299.26	100.00			389,392,299.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	389,392,299.26	100.00			389,392,299.26

①组合中，按账龄风险矩阵组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,837,754.96		
合 计	28,837,754.96		

②组合中，按个别认定组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
可再生能源电价补贴	531,742,068.07		

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合 计	531,742,068.07		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 560,579,823.03 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

#### 4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,495,218.81	66.78	1,136,091.69	100.00
1 至 2 年	743,872.00	33.22		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	2,239,090.81	100.00	1,136,091.69	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,546,833.90 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 69.08 %。

#### 5、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,118,542.50	11,307,918.05
合 计	3,118,542.50	11,307,918.05

#### 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	1,576,333.75
1 至 2 年	13,000.00
2 至 3 年	385,117.00
3 至 4 年	2,703,000.00
4 至 5 年	

账 龄	期末余额
5 年以上	59,750.00
小 计	4,737,200.75
减：坏账准备	1,618,658.25
合 计	3,118,542.50

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
备用金	351,191.29	259,163.70
保证金	2,703,000.00	2,960,867.00
往来款	1,683,009.46	10,690,320.91
小 计	4,737,200.75	13,910,351.61
减：坏账准备	1,618,658.25	2,602,433.56
合 计	3,118,542.50	11,307,918.05

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预 期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发生 信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额		2,602,433.56		2,602,433.56
2019 年 1 月 1 日其他应 收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提		65,256.78		65,256.78
本期转回		1,049,032.09		1,049,032.09
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额		1,618,658.25		1,618,658.25

(4) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

第二阶段	2,602,433.56	65,256.78	1,049,032.09		1,618,658.25
合 计	2,602,433.56	65,256.78	1,049,032.09		1,618,658.25

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
贵州中水能源股份有限公司	1,049,032.09	往来款
合 计	1,049,032.09	

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
贵州省人力资源和社会保障厅	保证金	2,700,000.00	2-3 年	57.00	1,350,000.00
合肥阳光新能源科技有限公司	保证金	1,106,271.58	1 年以内	23.35	
威宁县财政局土地整理复垦保证金专户	保证金	203,200.00	2-3 年	4.29	101,600.00
王晓东	备用金	160,758.05	1-2 年	3.39	
北京众望锦天建筑工程有限公司	往来款	69,880.00	1 年以内	1.48	
合 计		4,240,109.63		89.51	1,451,600.00

6、存货

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	195,731.20		195,731.20
合 计	195,731.20		195,731.20

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	454,265.62		454,265.62
合 计	454,265.62		454,265.62

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
留抵扣进项税	89,674,691.03	70,729,195.27
待摊土地租赁费	1,194,759.37	
合 计	90,869,450.40	70,729,195.27



## 8、长期应收款

项 目	期末余额			上年年末余额			折现率 区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
融资租赁保证金	50,788,490.94		50,788,490.94	18,388,490.94		18,388,490.94	
合 计	50,788,490.94		50,788,490.94	18,388,490.94		18,388,490.94	

## 9、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	4,648,199,129.98	4,241,358,713.84
固定资产清理		
合 计	4,648,199,129.98	4,241,358,713.84

### 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	2,484,286,135.85	2,123,572,326.70	1,766,190.14	3,668,023.91	4,613,292,676.60
2、本期增加金额		499,601,942.83	321,000.01	77,111.27	500,000,054.11
(1) 购置			321,000.01	77,111.27	398,111.28
(2) 在建工程转入		499,601,942.83			499,601,942.83
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	2,484,286,135.85	2,623,174,269.53	2,087,190.15	3,745,135.18	5,113,292,730.71
二、累计折旧					
1、年初余额	80,957,437.16	206,748,303.30	542,950.97	1,269,291.41	289,517,982.84
2、本期增加金额	32,895,208.68	59,818,469.49	130,612.19	315,347.61	93,159,637.97
(1) 计提	32,895,208.68	59,818,469.49	130,612.19	315,347.61	93,159,637.97
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	113,852,645.84	266,566,772.79	673,563.16	1,584,639.02	382,677,620.81
三、减值准备					
1、年初余额	74,823,239.72	7,536,350.66	50,694.67	5,694.87	82,415,979.92
2、本期增加金额					
(1) 计提					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	74,823,239.72	7,536,350.66	50,694.67	5,694.87	82,415,979.92
四、账面价值					
1、期末账面价值	2,295,610,250.29	2,349,071,146.08	1,362,932.32	2,154,801.29	4,648,199,129.98
2、年初账面价值	2,328,505,458.97	1,909,287,672.74	1,172,544.50	2,393,037.63	4,241,358,713.84

#### (2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
光伏发电设备	80,895,276.95	326,951.74		80,568,325.21
威宁本部-机器设备	358,969,818.80	54,191,868.72		304,777,950.08
象鼻岭-房屋建筑物	37,401,102.16	3,097,926.87		34,303,175.29
象鼻岭-机器设备	634,222,188.37	52,634,842.82	7,536,350.66	574,050,994.89
合 计	1,111,488,386.28	110,251,590.15	7,536,350.66	993,700,445.47

#### (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
生产楼	3,149,533.88	土地证未办理
水泵房	2,453,921.54	土地证未办理
35kV 配电室	470,171.51	土地证未办理
综合楼	16,041,770.55	土地证未办理
接地变及消弧线圈室	85,117.28	土地证未办理
主控通信楼	5,553,429.17	土地证未办理
控制室	621,516.38	土地证未办理
开关站	475,597.16	土地证未办理
合 计	28,851,057.47	

### 10、在建工程

项 目	期末余额	上年年末余额
在建工程	472,433,332.28	705,527,862.27
工程物资		
合 计	472,433,332.28	705,527,862.27

#### 在建工程

##### (1) 在建工程情况

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	472,578,263.58		472,578,263.58	705,527,862.27		705,527,862.27
合 计	472,578,263.58		472,578,263.58	705,527,862.27		705,527,862.27

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数(万元)	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
册亨大顶柱风电项目	35,249.05	264,564,058.26	35,983,812.19			300,547,870.45
金海湖光伏项目	9,294.15	66,061,643.77			1,103,175.09	64,958,468.68
洒金分布式光伏项目	1,117.00	9,699,183.13			76,686.03	9,622,497.10
云南会泽项目	21,076.65	140,195,788.59	42,138,435.53	182,334,224.12		
贞丰分布式光伏项目	21,691.35	199,141,376.40	6,500.00	199,147,876.40		
合 计	88,428.20	679,662,050.15	78,128,747.72	381,482,100.52	1,179,861.12	375,128,836.23

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
册亨大顶柱风电项目	85.26	85.26				自有资金
金海湖光伏项目	71.08	71.08				自有资金
洒金分布式光伏项目	86.83	86.83				自有资金
云南会泽项目	86.51	100.00				自有资金
贞丰分布式光伏项目	91.81	100.00				自有资金
合 计						

## 11、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	17,553,190.55			378,120.31	17,931,310.86
2、本年增加金额	481,500.00				481,500.00
(1) 购置	481,500.00				481,500.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	18,034,690.55			378,120.31	18,412,810.86

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	其他	合 计
二、累计摊销					
1、年初余额	353,243.78			66,076.78	419,320.56
2、本年增加金额	501,943.94			30,612.02	532,555.96
(1) 计提	501,943.94			30,612.02	532,555.96
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	855,187.72			96,688.80	951,876.52
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	17,179,502.83			281,431.51	17,460,934.34
2、年初账面价值	17,199,946.77			312,043.53	17,511,990.30

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
中梁子土地	679,257.58	贵州省国土资源厅要求威宁县对土地征收标准进行调整,调整完成后统一办理(注:威宁能源公司征地不在调整范围)
么站土地	413,560.00	正在办理中
小官山土地	368,617.65	贵州省国土资源厅要求威宁县对土地征收标准进行调整,调整完成后统一办理(注:威宁能源公司征地不在调整范围)
合 计	1,461,435.23	

12、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费用	76,766,307.31		2,224,057.18		74,542,250.13
融资租赁服务费及手续费	13,116,072.92	25,506,305.42	2,215,365.99		36,407,012.35
耕地占用税	2,750,000.00		83,333.33		2,666,666.67
合 计	92,632,380.23	25,506,305.42	4,522,756.50		113,615,929.15

### 13、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,618,658.25	404,664.56	2,602,433.56	435,346.90
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计	1,618,658.25	404,664.56	2,602,433.56	435,346.90

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	上年年末余额
内部交易未实现利润		2,391,157.95
固定资产减值准备	82,415,979.92	82,415,979.92
合 计	82,415,979.92	84,807,137.87

### 14、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值税	117,470,713.20	101,340,982.56
预付工程款	28,112,602.75	286,199,397.09
合 计	145,583,315.95	387,540,379.65

### 15、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	35,000,000.00	60,000,000.00
银行承兑汇票		
合 计	35,000,000.00	60,000,000.00

### 16、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
工程款	231,697,907.09	239,320,511.30
设备款	8,048,280.09	10,015,145.38
材料款	1,039,795.92	668,453.44
其他	1,396,119.51	5,823,171.01
合 计	242,182,102.61	255,827,281.13

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因

项 目	年末余额	未偿还或结转的原因
浙江运达风电股份有限公司	23,112,000.00	尚未完成结算
中国水利水电第三工程局有限公司	19,746,051.20	尚未结算
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	5,379,954.00	尚未结算
贵州送变电有限责任公司	5,480,855.85	工程未到结算期
青岛建鹏钢结构有限公司	2,225,942.02	尚未完成结算
中国电建集团贵州电力设计研究院有限公司	1,772,470.24	尚未完成结算
合 计	57,717,273.31	

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	624,906.03	14,299,837.25	13,926,837.44	997,905.84
二、离职后福利-设定提存计划	631,249.69	3,475,395.18	3,422,575.34	684,069.53
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,256,155.72	17,775,232.43	17,349,412.78	1,681,975.37

### (2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		10,177,919.08	10,177,919.08	
2、职工福利费	155,471.57	518,652.63	518,652.63	155,471.57
3、社会保险费	16,915.89	1,257,473.77	1,086,906.69	187,482.97
其中：医疗保险费	16,180.14	1,097,551.66	926,834.23	186,897.57
工伤保险费	448.80	91,523.95	91,523.95	448.80
生育保险费	286.95	68,398.16	68,548.51	136.60
4、住房公积金	7,219.86	1,392,232.32	1,390,576.12	8,876.06
5、工会经费和职工教育经费	179,675.71	463,469.41	262,692.88	380,452.24
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬	265,623.00	490,090.04	490,090.04	265,623.00
合 计	624,906.03	14,299,837.25	13,926,837.44	997,905.84

### (3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,247.60	2,184,073.14	2,184,073.14	6,247.60

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2、失业保险费	317.94	85,177.87	85,177.87	317.94
3、企业年金缴费	624,684.15	1,206,144.17	1,153,324.33	677,503.99
合 计	631,249.69	3,475,395.18	3,422,575.34	684,069.53

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按上年员工工资总额的 19%、0.7%每月向该等计划缴存费用，按员工上年工资总额的 3%向年金计划缴存费用，除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

### 18、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,117.77	43,808.17
企业所得税	317,564.40	5,802,003.96
个人所得税	11,308.85	1,020,930.69
水资源费及库区基金	14,996,666.78	12,552,781.57
印花税		25,563.38
合 计	15,329,657.80	19,445,087.77

### 19、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	29,709,719.27	24,786,292.09
应付股利	49,516,437.29	49,516,437.29
其他应付款	108,763,141.15	35,552,390.71
合 计	187,989,297.71	109,855,120.09

#### (1) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
分期付息到期还本的长期借款利息	831,189.90	3,497,628.26
短期借款应付利息		
工程欠款利息	28,878,529.37	21,288,663.83
合 计	29,709,719.27	24,786,292.09

#### (2) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	49,516,437.29	49,516,437.29
合 计	49,516,437.29	49,516,437.29

#### (3) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
保证金	38,060,679.69	22,851,212.37
往来款	70,551,068.88	11,506,183.51
其他	151,392.58	1,194,994.83
合 计	108,763,141.15	35,552,390.71

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州润东鑫源新能源科技有限公司	11,209,802.37	往来款，尚未催收
中电投电力工程有限公司	9,761,897.40	质保金，工程未结算
会泽县川渝水电开发有限公司	500,000.00	往来款，尚未催收
合 计	21,471,699.77	

**20、一年内到期的非流动负债**

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的长期借款（附注六、21）	103,372,850.00	84,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款（附注六、22）	108,570,759.73	423,780,151.15
合 计	211,943,609.73	507,780,151.15

**21、长期借款**

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,908,513,575.00	1,605,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	58,000,690.87	58,000,690.87
减：一年内到期的长期借款（附注六、20）	103,372,850.00	84,000,000.00
合 计	1,863,141,415.87	1,579,000,690.87

注：参见附注六、40、所有权或使用权受限制的资产。长期借款利率 4.90%~6.50%。

**22、长期应付款**

项 目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	969,588,202.93	801,553,008.97
专项应付款		
合 计	969,588,202.93	801,553,008.97

**长期应付款**



项 目	期末余额	上年年末余额
中电投融和融资租赁有限公司		339,001,589.00
平安国际融资租赁有限公司	38,669,844.44	50,000,000.00
招商局通商融资租赁有限公司	120,031,880.21	161,969,818.80
招商局融资租赁（天津）有限公司	654,127,495.95	138,361,752.32
贵州中水能源股份有限公司	186,000,000.00	536,000,000.00
江苏金融租赁股份有限公司	79,329,742.06	
减：一年内到期部分（附注六、20）	108,570,759.73	423,780,151.15
合 计	969,588,202.93	801,553,008.97

### 23、递延收益

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助					
其中：平筹光伏电站生产运营补助	7,774,898.89		263,888.89	7,511,010.00	
维检中心基础设施补助	10,853,219.91		302,880.56	10,550,339.35	
合 计	18,628,118.80		566,769.45	18,061,349.35	

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
其中：平筹光伏电站生产运营补助	7,774,898.89			263,888.89		7,511,010.00	与资产相关
维检中心基础设施补助	10,853,219.91			302,880.56		10,550,339.35	与资产相关
合 计	18,628,118.80			566,769.45		18,061,349.35	

### 24、股本

项 目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,393,822,709.00						2,393,822,709.00

### 25、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	264,977,407.87			264,977,407.87
其他资本公积				

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	264,977,407.87			264,977,407.87

## 26、盈余公积

项 目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,769,105.15	13,769,105.15			13,769,105.15
任意盈余公积					
储备基金					
企业发展基金					
其他					
合 计	13,769,105.15	13,769,105.15			13,769,105.15

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

## 27、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	75,844,139.06	52,948,816.75
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	75,844,139.06	52,948,816.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	78,783,782.78	135,282,579.53
减：提取法定盈余公积		13,769,105.15
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		83,783,794.82
转作股本的普通股股利		
转增资本公积		14,834,357.25
期末未分配利润	154,627,921.84	75,844,139.06

## 28、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,405,225.90	115,173,820.50	222,122,383.21	107,345,468.97
其他业务	285,819.07	54,695.89		26,442.62
合 计	281,691,044.97	115,228,516.39	222,122,383.21	107,371,911.59

## 29、税金及附加

项 目	本期发生额	上年同期发生额
房产税		12,210.10
土地使用税		1,167.82
车船使用税	7,533.10	
印花税	163,791.47	730,419.38
合 计	171,324.57	743,797.30

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

## 30、管理费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	7,663,976.40	3,690,291.34
折旧	638,146.95	74,098.05
办公费	177,710.26	36,344.33
差旅费	472,561.18	133,584.96
业务招待费	341,229.45	122,392.58
运输费	278,161.49	137,940.91
财产保险费	169,589.75	13,060.24
外部劳务费	149,375.20	92,514.27
中介费	3,948,826.65	186,792.44
广告宣传费	63,127.48	31,945.94
水电费	42,830.05	52,506.07
租赁费	783,624.14	580,134.86
修缮费	32,398.35	63,159.77
物业管理费	363,390.87	243,456.54
残疾人就业保障金	298,448.94	136,778.55
信息维护费	261,747.53	
其他小额费用	96,150.50	42,244.85
合 计	15,781,295.19	5,637,245.70

## 31、财务费用

项 目	本期发生额	上年同期发生额
利息费用	68,555,754.84	86,945,571.00
减：利息收入	457,366.17	636,688.48
其他	2,240,972.72	1,283,276.26

项 目	本期发生额	上年同期发生额
合 计	70,339,361.39	87,592,158.78

### 32、其他收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
平箐光伏电站生产运营补助	263,888.89	263,888.88	263,888.89
维检中心基础设施补助	302,880.56		302,880.56
合 计	566,769.45	263,888.88	566,769.45

### 33、信用减值损失

项 目	本期发生额	上年同期发生额
其他应收款坏账损失	-983,775.31	
合 计	-983,775.31	

### 34、资产处置收益

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
处置中源分公司		28,121,700.00	
合 计		28,121,700.00	

### 35、营业外收入

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
其中：固定资产			
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助			
其他	7,000.00		7,000.00
合 计	7,000.00		7,000.00

### 36、营业外支出

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
其中：固定资产			
无形资产			
对外捐赠支出	400,000.00		400,000.00

项 目	本期发生额	上年同期发生额	计入本期非经常性损益的金额
合 计	400,000.00		400,000.00

### 37、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用		4,493,553.21
递延所得税费用	30,682.34	
合 计	30,682.34	4,493,553.21

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	81,328,092.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	20,332,023.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-20,335,463.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	34,122.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	30,682.34

### 38、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
保险赔款	135,579.47	19,684.40
党费	29,733.08	8,550.00
利息收入	457,366.17	636,688.48
团费	1,410.00	
往来款	15,726,352.70	12,901,702.57
违约金	3,000.00	9,700.00
保证金		500,000.00
备用金		40,000.00

项 目	本期发生额	上年同期发生额
行政罚款退还		58,667.00
合 计	16,353,441.42	14,174,992.45

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	78,539,657.36	84,532,083.40
中介费	3,948,826.65	186,792.44
租赁费	783,624.14	580,134.86
差旅费	472,561.18	133,584.96
物业管理费	363,390.87	243,456.54
业务招待费	341,229.45	122,392.58
运输费	278,161.49	137,940.91
服务费	149,375.20	92,514.27
劳务费	149,375.20	92,514.27
保证金	118,961.21	309,250.00
对外捐赠	400,000.00	
其他费用	619,594.59	1,004,427.98
合 计	86,164,757.34	87,435,092.21

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
收回预付工程款	158,297,696.00	
收重组款项		397,016,624.72
取得子公司收到的现金净额	458.37	1,293,782.69
合 计	158,298,154.37	398,310,407.41

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
支付重组款项		71,625,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		1,723,803.71
合 计		73,349,003.71

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
收融资租赁款	598,352,212.72	81,991,684.26
收前期入股款		71,625,200.00

项 目	本期发生额	上年同期发生额
合 计	598,352,212.72	153,616,884.26

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上年同期发生额
支付融资租赁款及利息	466,574,905.51	169,547,603.45
支付减资款	27,400,000.00	
合 计	493,974,905.51	169,547,603.45

### 39、合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	81,297,409.85	44,669,305.51
加：资产减值准备		
信用减值损失	-983,775.31	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	93,159,637.97	79,131,942.66
无形资产摊销	532,555.96	53,442.51
长期待摊费用摊销	4,522,756.50	3,100,787.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	68,555,754.84	86,945,571.00
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	30,682.34	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	258,534.42	-1,236,403.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-138,807,536.23	-421,667,984.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-106,282,133.90	207,019,835.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,283,886.44	-1,983,503.41
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		

补充资料	本期金额	上年同期金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	284,253,309.28	21,364,816.57
减：现金的年初余额	170,895,819.02	19,642,908.40
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	113,357,490.26	1,721,908.17

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

项 目	金 额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	13,425,000.00
其中：贵港市光荷新能源发电有限公司	13,425,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	13,425,458.37
其中：贵港市光荷新能源发电有限公司	13,425,458.37
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-458.37

**(3) 现金及现金等价物的构成**

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	284,253,309.28	170,895,819.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	284,253,309.28	170,895,819.02
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	284,253,309.28	170,895,819.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

**40、所有权或使用权受限制的资产**



项 目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	2,000,000.00	广西田林项目保证金
应收账款	41,393,874.75	长期借款及融资租赁电费收费权 质押
固定资产	993,700,445.47	融资租赁
合 计	1,037,094,320.22	

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
贵港市光荷新能源发电有限公司	2019年4月	13,425,000.00	51.00	注资	2019年4月	见注	5,524,672.56	3,775,436.94

注：2019年4月，本公司与合肥阳光新能源科技有限公司签订增资协议，同月进行股权移交。

#### (2) 合并成本及商誉

项 目	贵港市光荷新能源发电有限公司
合并成本	13,425,000.00
—现金	13,425,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	13,425,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	13,425,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项 目	贵港市光荷新能源发电有限公司
-----	----------------

	购买日	购买日
	公允价值	账面价值
资产：		
货币资金	13,425,458.37	13,425,458.37
预付账款	2,380.79	2,380.79
其他应收款	3,747,153.79	3,747,153.79
其他流动资产	15,833,603.13	15,833,603.13
在建工程	116,046,579.64	116,046,579.64
长期待摊	1,496,305.42	1,496,305.42
资产合计	150,551,481.14	150,551,481.14
负债：		
应付款项	28,619,000.00	28,619,000.00
其他应付款	7,195,746.07	7,195,746.07
长期应付款	88,411,735.07	88,411,735.07
负债合计	124,226,481.14	124,226,481.14
净资产	26,325,000.00	26,325,000.00
减：少数股东权益	12,900,000.00	12,900,000.00
取得的净资产	13,425,000.00	13,425,000.00

## 2、其他原因的合并范围变动

2019年3月14日，公司设立控股子公司海南州金元华清新能源有限公司，截止2019年6月30日未发生业务。

2019年3月15日，公司设立全资子公司海南州金元北方新能源有限公司，截止2019年6月30日未发生业务。

## 八、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
中电投贵州金元集团云南会泽新能源有限公司	云南省曲靖市	云南省	光伏发电、风力发电项目	100.00		同一控制下企业合并
兴义市金峰新能源有限公司	贵州省兴义市	贵州省	光伏发电、风力发电项目	80.00		新设
贵州瑞阳新能源科技发展有限公司	贵州省贵阳市	贵州省	光伏发电、风力发电项目及技术开发	70.00		非同一控制下企业合并，注资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州黔西南金元新能源有限公司	贵州省兴义市	贵州省	火电、光伏、风电、水电项目	100.00		新设
广东宁硅新能源有限公司	广东省佛山市	广东省	太阳能发电系统及工程的开发、建设与运营	70.00		新设
上海宁硅能源有限公司	上海市	上海市	太阳能发电	60.00		新设
广西田林威能新能源有限公司	田林县	广西省	火电、光伏、风电项目	100.00		新设
贞丰兴源光伏科技有限公司	贵州省黔西南布依族苗族自治州	贵州省	光伏项目	70.00		非同一控制下企业合并，注资
贵港市光荷新能源发电有限公司	贵港市	广西省	光伏项目	51.00		非同一控制下企业合并，注资
海南州金元北方新能源有限公司	海南州	青海省	光伏项目	100.00		新设
海南州金元华清新能源有限公司	海南州	青海省	光伏、风电项目	50.00		新设

### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
贵州瑞阳新能源科技发展有限公司	30.00	6,157.58		8,706,002.41
贞丰兴源光伏新能源科技有限公司	30.00	657,505.39		14,202,505.39
贵港市光荷新能源发电有限公司	49.00	1,849,964.10		14,749,214.10
兴义市金峰新能源有限公司	20.00			

### (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州瑞阳新能源科技发展有限公司	42,329,041.13	322,678,337.34	365,007,378.47	335,987,370.43		335,987,370.43
贞丰兴源光伏新能源科技有限公司	43,080,682.30	195,476,029.49	238,556,711.79	26,215,027.15	165,000,000.00	191,215,027.15
贵港市光荷新能源发电有限公司	10,820,801.31	121,382,416.25	132,203,217.56	25,552,043.08	76,550,737.54	102,102,780.62

子公司名称	期末余额				
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债
兴义市金峰新能源有限公司	380,931.23	9,622,497.10	10,003,428.33	10,003,428.33	10,003,428.33

(续)

子公司名称	上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
贵州瑞阳新能源科技发展有限公司	17,429,059.65	289,097,875.15	306,526,934.80	277,527,452.04		277,527,452.04
贞丰兴源光伏新能源科技有限公司	117,731,598.37	213,396,240.47	331,127,838.84	627,838.84	180,000,000.00	180,627,838.84
贵港市光荷新能源发电有限公司						
兴义市金峰新能源有限公司						

(续)

子公司名称	本期发生额				上年同期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
贵州瑞阳新能源科技发展有限公司	7,823.01	20,525.28	20,525.28	-34,458.25		-1,675.69	-1,675.69	3,920,824.31
贞丰兴源光伏新能源科技有限公司	12,096,170.39	2,191,684.64	2,191,684.64	3,481,575.29				
贵港市光荷新能源发电有限公司	5,524,672.56	3,775,436.94	3,775,436.94	161,601.58				
兴义市金峰新能源有限公司								

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

### 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### 1、市场风险

##### (1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六、21)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

##### (2) 其他价格风险

本公司无其他价格风险。

#### 2、信用风险

本公司应收账款客户主要为国家电网公司，信用风险较小。

#### 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

## 十、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产和负债。

## 十一、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
国家电投集团贵州金元股份有限公司	贵阳市	电力生产、销售	469,231.54 万元	48.36	48.36

注：本公司的最终控制方是国家电力投资集团有限公司。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国电能成套设备有限公司	同一最终控制方
贵州西能电力建设有限公司	同一母公司
贵州中水能源股份有限公司	同一母公司
中电投电力工程有限公司	同一最终控制方
国家电投集团保险经纪有限公司	同一最终控制方
融和东能（嘉兴）新能源投资合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
中电投融和融资租赁有限公司	同一最终控制方
国家电投集团财务有限公司	同一最终控制方
国家电投集团信息技术有限公司	同一最终控制方
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	同一最终控制方

## 5、关联方交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### ①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
中国电能成套设备有限公司	采购物资	145,795.71	265,391.07
国家电投集团保险经纪有限公司	保险费	5,636.01	
国家电投集团电站运营技术（北京）有限公司	采购物资	4,206.90	
贵州西能电力建设有限公司	工程建设		64,921,699.00

#### （2）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：____				
中电投融和融资租赁有限公司	200,000,000.00	2016/3/18	2019/3/17	融资租赁，2019年1-6月份利息2,295,833.33元。利率4.75%。
中电投融和融资租赁有限公司	132,624,199.00	2016/6/30	2019/6/29	融资租赁，2019年1-6月份利息3,432,314.00元。利率4.75%。
中电投融和融资租赁有限公司	6,377,390.00	2017/12/19	2019/6/29	融资租赁，2019年1-6月份利息160,719.09元。利率4.75%。
中电投电力工程有限公司	478,269,330.00	2017/7/1	未约定	工程款垫资按付款进度，按照同期贷款利率计算，2019年1-6月份利息4,615,933.10元。利率4.95%。
融和东能（嘉兴）新能源投资合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	2018/1/3	2021/1/2	委托贷款，2019年1-6月份利息1,895,494.80元。利率6.5%。

### （3）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	1,084,061.87	985,850.35

### （4）其他关联交易

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
在国家电投集团财务有限公司存款	53,527,689.35	1,479,700,445.28	1,274,918,076.46	258,310,058.17
合计	53,527,689.35	1,479,700,445.28	1,274,918,076.46	258,310,058.17

注：2019年1-6月取得利息收入123,842.34元；2018年1-6月取得利息收入14,535.98元。

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

预付款项：				
中国电能成套设备有限公司	470,703.43		474,187.08	
合 计	470,703.43		474,187.08	
其他应收款：				
贵州中水能源股份有限公司			10,490,320.91	1,049,032.09
合 计			10,490,320.91	1,049,032.09
其他非流动资产				
贵州西能电力建设有限公司			279,303,268.12	
合 计			279,303,268.12	

## (2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款：		
中电投电力工程有限公司	21,403,045.47	62,436,962.86
国家电投集团保险经纪有限公司	5,974.18	819,141.07
国家电力投资集团有限公司物资装备分公司	5,379,954.00	5,379,954.00
国家电投集团信息技术有限公司		178,251.28
贵州西能电力建设有限公司	37,504,629.00	
合 计	64,293,602.65	68,841,309.21
应付票据：		
中电投电力工程有限公司	35,000,000.00	60,000,000.00
合 计	35,000,000.00	60,000,000.00
其他应付款：		
中电投电力工程有限公司	15,292,135.60	19,761,897.40
贵州中水能源股份有限公司	49,245,585.79	
贵州中水能源股份有限公司遵义分公司		2,805.05
合 计	64,537,721.39	19,764,702.45
一年内到期的非流动负债：		
中电投融合融资租赁有限公司		339,001,589.00
贵州中水能源股份有限公司		18,000,000.00
合 计		357,001,589.00
长期应付款：		
贵州中水能源股份有限公司	186,000,000.00	518,000,000.00
合 计	186,000,000.00	518,000,000.00



项目名称	期末余额	上年年末余额
应付利息：		
中电投电力工程有限公司	25,904,596.93	21,288,663.83
合 计	25,904,596.93	21,288,663.83
应付股利：		
国家电投集团贵州金元股份有限公司	40,518,922.01	40,518,922.01
贵州中水能源股份有限公司	8,997,515.28	8,997,515.28
合 计	49,516,437.29	49,516,437.29

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### 2、或有事项

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

担保对象	担保金额	担保余额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
			开始时间	结束时间				
会泽华信绿色能源科技有限公司	57,225,700.00	57,225,700.00	2019/5/13	2025/5/12	保证	连带	已事前及时履行	否
会泽华信绿色能源科技有限公司	103,858,400.00	103,858,400.00	2019/5/13	2025/5/12	保证	连带	已事前及时履行	否
会泽华信绿色能源科技有限公司	56,733,900.00	56,733,900.00	2019/5/13	2025/5/12	保证	连带	已事前及时履行	否
会泽华信绿色能源科技有限公司	100,035,400.00	100,035,400.00	2019/5/13	2025/5/12	保证	连带	已事前及时履行	否
总 计	317,853,400.00	317,853,400.00						

## 十三、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准对外报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

#### 十四、其他重要事项

2017年3月，国家电投集团贵州金元股份有限公司与贵州中水能源股份有限公司签订《国家电投集团贵州金元威宁能源发展有限公司重组增资协议》，协议约定国家电投集团贵州金元股份有限公司以股权+现金形式、贵州中水能源股份有限公司以毛家河、象鼻岭水电站整体资产+现金形式增资本公司，相应长期借款重组到本公司，由于借款人名称变更需银行审批，截止本财务报告批准对外报出日象鼻岭水电站借款主体名称尚未变更，存在银行提前收回借款风险。

#### 十五、公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收票据

###### (1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	17,316,732.71	51,389,719.37
商业承兑汇票		
小 计	17,316,732.71	51,389,719.37
减：坏账准备		
合 计	17,316,732.71	51,389,719.37

###### (2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,000,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	2,000,000.00	

###### (3) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据					
其中：银行承兑汇票	17,316,732.71	100.00			17,316,732.71
商业承兑汇票					
合 计	17,316,732.71	100.00			17,316,732.71

## 2、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	526,547,681.43
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
小 计	526,547,681.43
减：坏账准备	
合 计	526,547,681.43

### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	526,547,681.43	100.00			526,547,681.43
其中：个别认定组合	526,547,681.43	100.00			526,547,681.43
合 计	526,547,681.43	100.00			526,547,681.43

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	382,557,962.92	100.00			382,557,962.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	382,557,962.92	100.00			382,557,962.92

组合中，按个别认定组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
可再生能源电价补贴	526,547,681.43		
合 计	526,547,681.43		

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 526,547,681.43 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

### 3、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息	393,487.87	334,484.85
应收股利		
其他应收款	187,706,544.15	204,082,058.25
合 计	188,100,032.02	204,416,543.10

#### (1) 应收利息

##### 应收利息分类

项 目	期末余额	上年年末余额
委托贷款	393,487.87	334,484.85
小 计	393,487.87	334,484.85
减：坏账准备		
合 计	393,487.87	334,484.85

#### (2) 其他应收款

##### ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	20,085,841.77
1 至 2 年	166,100,493.63
2 至 3 年	375,117.00
3 至 4 年	2,703,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	59,750.00
小 计	189,324,202.40
减：坏账准备	1,617,658.25
合 计	187,706,544.15

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	3,489,662.00	2,937,867.00
往来款	185,834,540.40	203,716,008.44
小 计	189,324,202.40	206,653,875.44
减：坏账准备	1,617,658.25	2,571,817.19
合 计	187,706,544.15	204,082,058.25

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中电投贵州金元集团云南会泽新能源有限公司	往来款	164,734,040.58	1年以内、1-2年	87.01	
贞丰兴源光伏科技有限公司	往来款	11,428,832.71	1年以内、1-2年	6.04	
册亨协合风力发电有限公司	往来款	8,543,720.49	1年以内、1-2年	4.51	
贵州省人力资源和社会保障厅	保证金	2,700,000.00	2-3年	1.43	1,350,000.00
贵州黔西南金元新能源有限公司	往来款	659,879.10	1年以内	0.35	
合 计		188,066,472.88		99.34	1,350,000.00

4、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	110,876,300.00		110,876,300.00	160,451,300.00		160,451,300.00
合 计	110,876,300.00		110,876,300.00	160,451,300.00		160,451,300.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州瑞阳新能源科技发展有限公司	15,101,300.00			15,101,300.00		
贞丰兴源光伏科技有限公司	105,350,000.00		63,000,000.00	42,350,000.00		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中电投贵州金元集团云南会泽新能源有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
贵港市光荷新能源发电有限公司		13,425,000.00		13,425,000.00		
合 计	160,451,300.00	13,425,000.00	63,000,000.00	110,876,300.00		

### 5、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	253,994,671.29	106,543,191.86	222,122,383.21	107,345,468.97
其他业务	5,847,652.74	46,444.13		26,442.62
合 计	259,842,324.03	106,589,635.99	222,122,383.21	107,371,911.59

## 十六、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	566,769.45	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-393,000.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	173,769.45	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	-120,000.00	
合 计	293,769.45	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.83	0.03	0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.82	0.03	0.03

## 3、资产负债数据分析

项目	2019年6月30日	2018年12月31日	变动比率	变动原因
货币资金	286,253,309.28	172,895,819.02	65.56%	报告期内收到中国银行贷款和招商局融资租赁公司租赁款
应收票据	18,030,732.71	51,513,719.37	-65.00%	报告期内支付方式优先选择票据支付，减少票据库存
应收账款	560,579,823.03	389,392,299.26	43.96%	报告期内应收账款主要为可再生能源电价补贴，因未收到政府补贴资金，应收账款持续增加
预付款项	2,239,090.81	1,136,091.69	97.09%	因发展需求，部分采购采取预付款方式付款
其他应收款	3,118,542.50	11,307,918.05	-72.42%	报告期内对往来款进行清理，减少其他应收款
存货	195,731.20	454,265.62	-56.91%	报告期内使用存货，库存减少
长期应收款	50,788,490.94	18,388,490.94	176.20%	融资租赁保证金增加
固定资产	4,648,199,129.98	4,241,358,713.84	9.59%	报告期内云南会泽项目和贞丰分布式光伏项目转固
在建工程	472,433,332.28	705,527,862.27	-33.04%	报告期内云南会泽项目和贞丰分布式光伏项目转固
其他非流动资产	145,583,315.95	387,540,379.65	-62.43%	项目中预付工程款减少
应付票据	35,000,000.00	60,000,000.00	-41.67%	部分应付票据已到期处理
应付职工薪酬	1,681,975.37	1,256,155.72	33.90%	公司快速发展，新增人员较多
其他应付款	187,989,297.71	109,855,120.09	71.12%	主要系公司往来款增加
一年内到期的非流动负债	211,943,609.73	507,780,151.15	-58.26%	项目中1年内到期的长期应付款较去年同期减少
未分配利润	154,627,921.84	75,844,139.06	103.88%	主要系本期净利润的影响
少数股东权益	37,657,721.90	59,065,496.83	-36.24%	子公司贞丰兴源公司减资



#### 4、利润数据分析

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	变动比例	变动原因
营业收入	281,691,044.97	222,122,383.20	26.82%	发电量较去年同期增加
税金及附加	171,324.57	743,797.30	-76.97%	报告期内印花税较去年减少
管理费用	15,781,295.19	5,637,245.70	179.95%	公司规模扩大及人员增长，职工薪酬及中介费增长较大
财务费用	70,339,361.39	87,592,158.78	-19.70%	本年利息费用较去年同期减少
信用减值损失	-983,775.31	-	-	报告期内会计政策变更
其他收益	566,769.45	263,888.88	114.78%	报告期内较去年同期增加 维检中心基础设施补助
资产处置收益	-	28,121,700.00	-100.00%	去年同期处置了毛家河水电厂
营业外收入	7,000.00	-	-	收到违约金
营业外支出	400,000.00	-	-	子公司贞丰兴源捐赠支出
所得税费用	30,682.34	4,493,553.21	-99.32%	本期象鼻岭水电站发生亏损，弥补亏损后，无需缴纳本期所得税
净利润	81,297,409.85	44,669,305.51	82.00%	报告期内营业收入增加，营业成本增幅低于营业收入，导致净利润大幅增加

#### 5、现金流量数据分析

项目	2019年1-6月	2018年1-6月	变动比例	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	2,283,886.44	-1,983,503.41	215.14%	报告期购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期减少
投资活动产生的现金流量净额	64,048,977.62	-982,778,059.28	106.52%	去年同期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金较多
筹资活动产生的现金流量净额	47,024,626.20	986,483,470.86	-95.23%	去年同期吸收投资收到的现金较多

国家电投集团贵州金元威宁能源股份有限公司  
2019年8月30日